

# Inhaltsverzeichnis

	<b>Vorwort</b>	<b>4</b>
<b>Teil A</b>	<b>Kernprozesse des Risikomanagements</b>	<b>7</b>
	<b>Einstieg</b>	<b>8</b>
<b>1</b>	<b>Grundbegriffe des Risikomanagements</b>	<b>9</b>
1.1	Risiko	9
1.2	Risikomanagement	14
1.3	Risikomanagementprozess	17
1.4	Risikomanagementsystem	18
<b>2</b>	<b>Risikobeurteilung</b>	<b>22</b>
2.1	Initialisierung	23
2.2	Risikoidentifikation	24
2.3	Risikoanalyse	29
2.4	Risikobewertung	32
2.5	Risikoklassifikation	37
<b>3</b>	<b>Risikobehandlung</b>	<b>41</b>
3.1	Risikobewältigungsalternativen	42
3.2	Entscheidungsverfahren	44
3.3	Kostenrechnung und Risikobudget	45
3.4	Massnahmen planen und umsetzen	46
3.5	Risiken und Massnahmen überwachen	49
3.6	Risikomanagement-Werkzeuge	51
<b>Teil B</b>	<b>Risikomanagementsystem aufbauen und betreiben</b>	<b>55</b>
	<b>Einstieg</b>	<b>56</b>
<b>4</b>	<b>Corporate Governance und Risikomanagement-Regelwerke</b>	<b>57</b>
4.1	Corporate Governance	57
4.2	Regelwerke für Corporate Governance und Risikomanagement	59
4.3	Aufsichtsrechtliche Regelwerke für Risikomanagement	63
4.4	Empfehlungen als Minimalstandards	65
4.5	Internes Kontrollsystem (IKS)	66
4.6	Kontrollmodelle COSO und COBIT	68
4.7	Risikomanagement-Rahmenwerk COSO ERM	69
4.8	Weitere Risikomanagementnormen	71
<b>5</b>	<b>Risikomanagementsystem</b>	<b>75</b>
5.1	Unternehmens-, Geschäfts- und Managementmodell	75
5.2	Struktur des Risikomanagementsystems	76
5.3	Risikopolitik	77
5.4	Risikostrategie	78
5.5	Risikomanagementorganisation	78
5.6	Information und Kommunikation	84
5.7	Dokumentation	88
<b>6</b>	<b>Monitoring des Risikomanagementsystems</b>	<b>91</b>
6.1	Voraussetzungen	92
6.2	Permanente und periodische Überwachung	93
6.3	Audit	93
6.4	Monitoringinstrumente	94
6.5	Lessons Learned	100
<b>Teil C</b>	<b>Anhang</b>	<b>103</b>
	<b>Antworten zu den Repetitionsfragen</b>	<b>104</b>
	<b>Stichwortverzeichnis</b>	<b>109</b>